

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

za okres

01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU
DROGOWEGO W BIELSKU BIAŁEJ
43-316 BIELSKO BIAŁA
AL. ARMII KRAJOWEJ 220A**

dla

**Zarządu Województwa Śląskiego oraz
Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogo-
wego w Bielsku Białej**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla: Zarządu Województwa Śląskiego oraz Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Bielsku Białej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Bielsku Białej**, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” — Dz. U. z 2021 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności), wprowadzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (IESBA), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



Signed by /
Podpisano przez:

Artur Szymański

Date / Data:
2022-05-12

Artur Szymański, 12053

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

FEHU GLOBAL AUDYT Spółka z o.o., 4102

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

40-008 Katowice, ul. Warszawska 40/2A

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

12.05.2022

Data opinii

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. FIRMA

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W BIELSKU-BIAŁEJ; skrót WORD
SIEDZIBA WORD

43-316 BIELSKO – BIAŁA

AL. ARMII KRAJOWEJ 220 A

2. OŚRODEK ZOSTAŁ POWOŁANY PRZEZ WOJEWODĘ BIELSKIEGO zarządzeniem nr 93/98 z dnia 09.06.1998 roku. Obowiązujący jednolity tekst Statutu wprowadzony Uchwałą Nr VI/10/16/2019 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 24 czerwca 2019 roku.

3. WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W BIELSKU-BIAŁEJ JEST SAMORZĄDOWĄ WOJEWÓDZKĄ OSOBĄ PRAWNĄ działającą na podstawie ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa/ tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz.486 z późn.zm./oraz na podstawie art.120 ust.1ustawy z dnia 20 czerwca 1997 roku Prawo o ruchu drogowym /tekst jednolity Dz. U. z 2017roku poz.1260./ oraz ustawy z 5 stycznia 2011 roku o kierujących pojazdami. Nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje Zarząd Województwa Śląskiego z uwzględnieniem kompetencji marszałka określonych w ustawie o kierujących pojazdami.

4. DO ZADAŃ OŚRODKA NALEŻY:

1). Współpraca z wojewódzką radą bezpieczeństwa ruchu drogowego;

2). Współpraca ze starostwami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniami.

3). Organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami;

3a). Organizowanie egzaminów sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami w zakresie określonym umową międzynarodową, której stroną jest Rzeczpospolita Polska;

4). Prowadzenie kursów kwalifikacyjnych;

5). Prowadzenie 3-dniowych warsztatów doskonalenia zawodowego dla egzaminatorów;

6). Prowadzenie kursów;

a)doskonających dla nauczycieli prowadzących zajęcia szkolne dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,

b)dokształcających w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,

c)reedukacyjnych w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,

- d) reedukacyjnych w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii;
- 7). Organizowanie zajęć dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową;
 - 8). Przekazywanie marszałkowi województwa oraz starostom informacji w zakresie statystyki zdawalności dla poszczególnych ośrodków szkolenia i instruktorów;
 - 9). Inna niż wymieniona w pkt 4-7 działalność oświatowa w zakresie ruchu i transportu drogowego
5. Ośrodek może wykonywać inne zadania związane z bezpieczeństwem ruchu drogowego, a w szczególności:
- 1). Organizować i przeprowadzać szkolenia z zakresu prawa o ruchu drogowym, np. diagnostów, egzaminatorów i inne;
 - 2). Współdziałać z innymi podmiotami w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym z Policją, Strażą Pożarną, placówkami służby zdrowia, jednostkami samorządu terytorialnego, z samorządem gospodarczym i zawodowym, towarzystwami ubezpieczeniowymi, szkołami wyższymi i jednostkami naukowo badawczymi oraz innymi organizacjami, które zajmują się problematyką bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - 3). Propagować zasady bezpiecznego udziału w ruchu drogowym wśród jego uczestników poprzez m.in. organizowanie konkursów z zakresu wiedzy o bezpieczeństwie ruchu drogowego oraz imprez podnoszących praktyczne umiejętności kierowców, udział w szkoleniu dzieci i młodzieży, współpracę z mediami, współpracę z uczelniami wyższymi, w tym w organizowaniu studiów podyplomowych,
 - 4). Inicjować i wspierać inwestycje mające na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.
6. Ośrodek może wykonywać inną działalność gospodarczą polegającą na :
- 1) najmie, dzierżawie, oddaniu w użytkowanie aktywów trwałych Ośrodka,
 - 2) sprzedaży detalicznej i hurtowej,
 - 3) świadczeniu usług transportowych i spedycyjnych,
 - 4) świadczeniu usług w zakresie badań i analiz technicznych,
 - 5) świadczeniu usług w zakresie konserwacji i naprawy pojazdów samochodowych,
 - 6) najmie pojazdów,
 - 7) przewozie osób,
 - 8) doradztwie technicznym,
 - 9) świadczeniu usług gastronomicznych,
 - 10) świadczeniu usług w zakresie opieki zdrowotnej.



7. Bezpieczeństwo Ruchu Drogowego - Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bielsku-Białej na etapie planowania dokonuje rozdzielania wydatków na bezpieczeństwo ruchu drogowego zgodnie z ustawą Prawo o ruchu drogowym art. 117 ust. 2 Ośrodek może dokonywać inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz art. 119 ust. 3 pkt. 4 Ośrodek ponosi koszty z tytułu działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na obszarze województwa, w szczególności na popularyzację zasad ruchu drogowego i podnoszenie kultury jazdy kierowców. Inne zadania z zakresu BRD finansowane i księgowane są w ciężar funduszu zapasowego, natomiast działania na rzecz poprawy BRD księgowane w koszty bieżącej działalności.
8. Ośrodek gospodaruje mieniem stanowiącym własność Ośrodka.
Ośrodek prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych art.119 ustawy prawo o ruchu drogowym oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 października 2002 roku w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka, a także zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.z 2009 r.Nr 152, poz.1223 późn.zm.)
9. Przyjęty w WORD rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
10. Sprawozdanie finansowe podlega corocznie badaniu na podstawie Statutu WORD.
Księgi rachunkowe są prowadzone na podstawie zakładowego planu kont. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego prezentuje sprawozdanie za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 roku i kończący się 31.12.2021 roku.
Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości sprawozdanie obejmuje:
- bilans
 - rachunek zysków i strat
 - informację dodatkową (wprowadzenie do sprawozdania oraz informacje dodatkowe)
- Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych. Dane do sporządzenia sprawozdania finansowego zawarte są w zestawieniu obrotów i sald kont wynikowych i bilansowych.
- Ośrodek sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład Ośrodka nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, Ośrodek nie był więc zobowiązany do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Ośrodek działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

W sprawozdaniu finansowym Ośrodek wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Ośrodka za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Wszystkie środki trwałe są amortyzowane na podstawie planu amortyzacji, który zakłada amortyzację liniową, wykorzystując stawki podatkowe przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1.500zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i ewidencjonuje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się według wiarygodnego oszacowania wartości.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów według faktycznych wpłat na poczet egzaminów i kursów zrealizowanych do 31.12.2021 roku.

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych - w 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia z lat poprzednich, które mogłyby być zaksięgowane w 2021 roku.

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Aktywa trwałe	4.256.732,50	4.542.506,74
-	I	Wartości niematerialne i prawne	3.617,77	6.866,39
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	3.617,77	6.866,39
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	4.253.114,73	4.535.640,35
-	1	Srodki trwałe	4.253.114,73	4.535.640,35
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	414.516,03	425.691,03
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.713.419,04	3.909.598,94
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.833,33	4.533,33
	d)	środki transportu	122.346,33	195.817,05
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	13.663.196,05	13.736.940,52
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	780,11	1.103,50
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	780,11	1.103,50
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	520,00	748,50
	-(1)	do 12 miesięcy	520,00	748,50
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,11	95,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
		c) inne	260,00	260,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	13.647.611,65	13.719.026,94
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13.647.611,65	13.719.026,94
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13.647.611,65	13.719.026,94
	-	(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.647.611,65	13.719.026,94
	-	(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.804,29	16.810,08
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		17.919.928,55	18.279.447,26

Bożena Kulem
09.05.2022

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
Al. Armii Krajowej 220 A
43-316 BIELSKO-BIAŁA

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
w Bielsku-Białej
DYREKTOR
M. Ciożewski
dr Mariusz Ogólski

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.678.025,28	3.921.970,56
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5.678.025,28	3.921.970,56
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	5.288.610,94	4.312.573,85
	I	Amortyzacja	327.286,74	313.954,45
	II	Zużycie materiałów i energii	263.191,49	156.655,11
	III	Usługi obce	404.364,00	270.370,24
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	239.453,14	206.483,52
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.281.058,88	2.703.724,26
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	737.047,51	591.879,55
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36.209,18	69.506,72
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	389.414,34	-390.603,29
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	549.960,00	714.853,13
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	19.200,00	133.401,45
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	530.760,00	581.451,68
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	588.017,17	561.021,05
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	588.017,17	561.021,05
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	351.357,17	-236.771,21
-	G	Przychody finansowe	6.341,81	83.626,68
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	6.341,81	83.626,68
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	1.730,84	2.703,28
-	I	Odsetki, w tym:	1.730,84	2.703,28
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
*	-	a)	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	355.968,14	-155.847,81
	J	Podatek dochodowy	35.806,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	320.162,14	-155.847,81

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	01-01-2019 31-12-2019	01-01-2020 31-12-2020	01-01-2021 31-12-2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-	16 087 157,69	16 616 449,22	16 460 601,41
- korekty błędów	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-	16 087 157,69	16 616 449,22	16 460 601,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-	257 300,00	257 300,00	257 300,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	257 300,00	257 300,00	257 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	9 900 360,85	10 368 749,95	10 739 425,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	468 389,10	370 675,36	5 382 517,91
a) zwiększenie (z tytułu)	-	468 389,10	370 675,36	5 619 723,91
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
podziału zysku (ustawowo)	-	468 389,10	370 675,36	-
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	237 206,00
pokrycia straty	-	-	-	-
wydatki na zadania BRD	-	-	-	237 206,00
...	-	-	-	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-	10 368 749,95	10 739 425,31	16 121 943,22
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
zbycia środków trwałych	-	-	-	-
...	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	5 929 496,84	5 805 839,94	5 619 723,91
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	(123 656,90)	(186 116,03)	(5 619 723,91)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	123 656,90	186 116,03	5 619 723,91
...	-	123 656,90	186 116,03	5 619 723,91
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	5 805 839,94	5 619 723,91	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	184 559,33	184 559,33	(155 847,81)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	(155 847,81)
- korekty błędów	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	(155 847,81)
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	(155 847,81)
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	(155 847,81)
6. Wynik netto	-	184 559,33	(155 847,81)	320 162,14
a) zysk netto	-	184 559,33	-	320 162,14
b) strata netto	-	-	(155 847,81)	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-	16 616 449,22	16 460 601,41	16 543 557,55
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	16 616 449,22	16 460 601,41	16 543 557,55

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
Al. Armii Krajowej 220 A
43-316 BIELSKO-BIAŁA

16.05.2022
Joanna
Kubry

Z upoważnienia Dyrektora
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Bielsku-Białej
mgr Agnieszka Fijałkowska-Gwizdała

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Nota	01-01-2019 31-12-2019	01-01-2020 31-12-2020	01-01-2021 31-12-2021
A. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	PL	184 559,33	(155 847,81)	320 162,14
II. Korekty razem	-	-	-	-
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	-	-	-	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	-	-	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-	184 559,33	(155 847,81)	320 162,14
B. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPIŁY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-	184 559,33	(155 847,81)	320 162,14
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	427 825,34	(283 597,48)	(71 415,29)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	-	13 574 799,08	14 002 624,42	13 719 026,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	-	14 002 624,42	13 719 026,94	13 647 611,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
Al. Armii Krajowej 220 A
43-316 BIELSKO-BIAŁA

16.05.2022
Joanna
Kerby

z upoważnienia Dyrektora
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Bielsku-Białej
mgr Agnieszka Fijałkowska-Gwizdata

CZĘŚĆ II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zostały przedstawione w załącznikach od 1 i 1A oraz 2 i 2A.

Zgodnie z zasadami przyjętymi w ZPK ewidencje środków trwałych przeprowadza się w następujący sposób:

- a) wszystkie środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane na podstawie planu amortyzacji, który zakłada amortyzację liniową, wykorzystując stawki podatkowe przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów.
- b) przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej ponad 1.500 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i ewidencjonuje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- c) przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.500 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Dodatkowo prowadzi się ewidencję pozabilansową jako środek nisko cenowy i rozlicza się na koniec każdego roku w oparciu o spis z natury.
- d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.
- e) do wieczystego użytkowania gruntów przyjęto stawkę amortyzacji w wysokości 5% rocznie.

2. Charakterystyka stanu należności na dzień 31.12.2021 r. oraz na początku roku została przedstawiona w formie tabelarycznej. Należności z tytułu dostaw są odpowiednio udokumentowane, kwota 520,00 złotych powstała w grudniu w 2021 roku, a na początku 2022 roku została uregulowana. Natomiast kwota 2.532,95 złotych jako należność za najem powierzchni pod bufet oraz za energię opłatę za śmieci od Firmy „TOPA” Tomasz Paszek z Górek Wielkich kwota ta wynika z nieregularnych wpłat pomimo wezwań kwota ta nie została do końca roku uregulowana, sprawa do sadu i komornika. Utworzono odpis aktualizujący należność w wysokości 2 532,95zł. Kwota 260,00 złotych to należność zwrotna z tytułu kaucji za używanie dystrybutora wody. Kwota 0,11 zł to należność z tytułu PPK za 2021 rok.

3. Tabela nr 3

NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2021	Stan na 31.12.2021
Należności z tytułu dostaw	748,50	520,00
Należności z tytułu podatków	95,00	0,11
Należności z tytułu kaucji	260,00	260,00
Należności inne	0,00	0,00
Razem należności krótkoterminowe	1 103,50	780,11
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Ogółem należności	1 103,50	780,11

4. Zobowiązania na koniec roku 2021 przedstawione w tabeli nr 4 to zobowiązania powstałe w miesiącu grudniu i uregulowane zostały w styczniu 2022 roku. Na „Pozostałe zobowiązania” składa się gwarancja jako zabezpieczenie umów teleinformatycznych do obsługi egzaminów Instytut Transportu Samochodowego w Warszawie kwotę w wysokości 1 247,95 zł.

TABELA 4

ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
Zobowiązania krótkoterminowe	208 272,86	306 188,89

W tym: z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	99 267,66	161 416,56
Z tytułu dostaw i usług	75 802,53	58 095,33
Z tytułu wynagrodzeń	27 342,25	80 294,06
Pozostałe zobowiązania	1 697,94	1 247,95
ZFŚS	4 162,48	5 134,99

5. Rozliczenia międzyokresowe dotyczące przychodów na poczet przyszłych świadczeń zostały wykazane zgodnie z ewidencją księgową w kwocie 550 182,11 zł. Całość tej kwoty dotyczy wniesionych przedpłat na poczet egzaminów w kwocie i szkoleń. Wpłaty rejestrowane są w całości przez rachunek bankowy bądź bezpośrednio do kasy Ośrodka z zaznaczeniem, czego dana wpłata dotyczy. Natomiast realizacja usług dokonywana jest w oparciu o stosowny program komputerowy Państwowej Wytwórni Papierów Wartościowych – „egzaminowanie” z równoczesnym wyksięgowaniem kwot z konta przedpłat. W 2021 roku dokonano rozliczenia za lata od 2007-2011. Spisano w przychody z tytułu egzaminowania kwotę 473 001,88 zł jako wpłaty nie rozliczone i nie podlegające zwrotowi. W ewidencji na kontach 844-2-1 i 844-2-2 na dzień 31.12.2021 roku pozostały wyłącznie sumy związane z przedpłatami na poczet egzaminów i szkoleń, które będą rozliczane w 2022 roku.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 13 412,25 zł dotyczą ubezpieczeń.

TABELA 6
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyszłych okresów	16 810,08		3 397,83	13 412,25
Rozliczenia międzyokresowe przychodów na poczet przyszłych kursów i egzaminów	1 090 572,99	216 694,05	757 084,93	550 182,11

6. Zgodnie z ustawą o rachunkowości utworzono w 2021 roku. rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze w wysokości 494 000zł, to na: niewykorzystane urlopy w wysokości 85 000zł a nagrody jubileuszowe w kwocie 41 000,00 zł., oraz na odprawy emerytalne i rentowe 81 000,00 zł, a także na nagrody roczne tj. „13” i inne należne wynagrodzenia za 2021 rok w wysokości 287 000 ,00 zł. Zobowiązania te wynikają z

regulaminu wynagradzania i zostały wyliczone w sposób udokumentowany przewidziane do wypłat w 2022 roku. Kwotą tej rezerwy obciążono konto „ 645”i wykazano w bilansie jako rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne . Pozostałe rezerwy wynoszą 26 000zł. (badanie bilansu i roszczenia sadowe).

TABELA 7
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Treść	Stan na 1.01.2021	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2021
Niewykorzystane urlopy	83 000,00	0,00	2 000,00	85 000,00
Odprawy emerytalne, rentowe	60 000,00	0,00	21 000,00	81 000,00
Nagrody jubileuszowe	42 000,00	1 000,00	0,00	41 000,00
Nagrody roczne i premie za 2021 r	289 000,00	2 000,00	0,00	287 000,00
Badanie bilansu	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Roszczenia sądowe	40 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00
RAZEM	520 000,00	23 000,00	23 000,00	520 000,00

7. Kształtowanie się przychodów ze sprzedaży: usług, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych zobrazowano w tabeli nr 8-10. Wynikają one z ewidencji księgowej i są odpowiednio udokumentowane.

TABELA 8
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I USŁUG

Wyszczególnienie	Rok 2021	% do sprzedaży ogółem
Egzaminowanie	5 037 330,28	88,72%
Szkolenia ogółem	626 215,00	11,03 %
Pozostała sprzedaż	14 480,00	0,25%
Razem	5 678 025,28	100%

**TABELA 9
PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

Wyszczególnienie	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Zysk /strata na działalności operacyjnej
Inne przychody i koszty operacyjne	549 960,00	588 017,17	-38 057,17

**TABELA 10
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

Wyszczególnienie	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Z tytułu odsetek od lokat	6 341,81	0,00
inne	0,00	1 730,84
Razem	6 341,81	1 730,84

8. Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2021r. przedstawia tabela nr 11. Środki na rachunkach bankowych w tym lokat są zgodne z potwierdzeniami sald BNP Paribas Bank, Getin Noble Bielsko-Biała, Bank Millennium w Warszawie, Alior bank SA w Warszawie, Santander Consumer Bank SA, Bank spółdzielczy w Węgierskiej Górze. Natomiast stan gotówki w kasie własnej został na koniec roku zinwentaryzowany i jest zgodny z raportem kasowym .

**TABELA 11
STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne w kasie	5 157,34
Środki na rachunku bieżącym	4 293 118,15
Środki na rachunku ZFŚS	5 134,99
Środki na lokacie terminowej poniżej 3 m-ce	9 344 201,17
Razem	13 647 611,65

9. Zwiększenia i zmniejszenia ZFŚS na przestrzeni 2021 r. przedstawiono w Tabeli nr12. Naliczenie na ten fundusz dokonano od faktycznego przeciętnego stanu zatrudnienia, przy czym powiększono stawkę naliczenia podstawowego przy pracownikach z grupą inwalidzką oraz emerytów. Wykorzystanie funduszu było dokonywane zgodnie z regulaminem i szczegółowym planem finansowym.

TABELA 12
ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Stan na 1.01.2021r.	4 162,48
2	Odpis podstawowy	63 842,34
3	Razem zwiększenia	63 842,34
4	Pieniężne zapomogi bezzwrotne	24 180,00
5	Dofinansowanie do wczasów pracowników i dzieci	36 400,00
6	Paczki świąteczne	2 289,83
12	Razem zmniejszenia	62 869,83
13	Stan na 31.12.2021r.	5 134,99

10. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Etaty	Osoby
Stanowiska kierownicze	5,5	6
Pracownicy administracji	9,73	10
Pracownicy księgowości	1	1
Pracownicy obsługi klienta	2,88	3
Egzaminatorzy	19,5	23
Dyspozytorzy	3	3
Razem	41,61	46

11. ZESTAWIENIE DO CIT 8

Wyszczególnienie	Wartość
Przychód z egzaminowania	5 037 330,28
Przychód ze szkolenia	626 215,00
Inne przychody	14 480,00
Przychody operacyjne	549 960,00
Przychody finansowe	6 341,81
Odsetki nienotyfikowane	-239,57
Razem przychody	6 234 087,52
Koszt z działalności ogółem	5 288 610,94
Koszty operacyjne	588 017,17
NKUP odpis aktualizujący	0,00
Koszty finansowe	1 730,84
NKUP odsetki	-1 730,84
składki ZUS pracodawcy za XII/20	41 920,55
składki ZUS pracodawcy za XII/21	-68 440,09
Razem koszty	5 850 108,57
Zysk brutto	383 978,95
Dochód ogółem zwolniony od podatku	195 527,63
Dochód do opodatkowania	188 451,32
Podstawa opodatkowania	188 451,00
Podatek należny wg stawki 19%	35 806,00

12. Wynagrodzenie w roku 2021 wyniosło ogółem 3 281 058,88 zł

13. Wartości nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych

Ośrodek nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów w tym z tytułu leasingu w związku z tym nie wystąpiły te wartości.

14. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu prawa własności budynków i budowli

W związku z tym, że Ośrodek posiada na własność budynek oraz budowle więc nie występuje zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2021 nie dokonano odpisu aktualizującego należności. Odpis z 2020 roku związanego ze sprawą Topa 2 532,95 zł.

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W Ośrodku nie wystąpiły zabezpieczenia zobowiązań na majątku.

17. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe w Ośrodku nie wystąpiły, ponieważ nie udzielano żadnych gwarancji, poręczeń wekslowych, a także innych poręczeń.

18. Aktualizacja środków trwałych

W związku z tym, że nie istniało prawdopodobieństwo, że środki trwałe w przyszłości nie będą przydatne lub wykorzystywane nie dokonywano aktualizacji środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości.

19. Aktualizacja zapasów

Ośrodek nie prowadzi gospodarki magazynowej jedyną pozycją w zapasach są materiały, na które składa się paliwo z inwentaryzacji na dzień 31.12.2021r. dlatego nie występuje aktualizacja zapasów.

20. Informacja o przychodach kosztach i wynikach na działalności

W roku obrotowym 1.01.2021 do 31.12.2021 nie wystąpiło zaniechanie działalności mającej wpływ na przychody, koszty i wynik, oraz nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

21. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2021 nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

22. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze

Ośrodek nie udzielał żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

23. Planowany podział zysku netto za 2021 rok:

Zysk netto za 2021 rok	Kwota zł 320 162,14
Wstępna wielkość zysku netto przeznaczona na inwestycje	Kwota zł 240 162,14
Wstępna wielkość zysku netto przeznaczona na działania na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego	Kwota zł 80 000,00
Zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego (z kapitału zapasowego)	1 020 000,00

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
Al. Armii Krajowej 220 A
43-316 BIELSKO-BIAŁA
-4-

Bożena Kulew
03.05.2022

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
Bielsku Białej
DYREKTOR
dr Mariusz Ogłodziński